



УКРАЇНА
КОРОСТЕНСЬКА МІСЬКА РАДА
ЖИТОМИРСЬКОЇ ОБЛАСТІ

Фінансове управління

11500 м.Коростень, вул.Грушевського,22, тел. 4-10-65
Web: <http://www.finansu.kr@rada-kor.gov.ua> Код ЄДРПОУ 02313464

**Пояснювальна записка
до проекту бюджету Коростенської міської
територіальної громади
на 2021 рік**

Проект бюджету Коростенської міської територіальної громади (далі-Коростенської МТГ) на 2021 рік сформовано відповідно до вимог статей 20, 64, 69¹, 71, 75, 76 та 77 Бюджетного кодексу України, Податкового кодексу, статті 28 Закону України «Про місцеве самоврядування в Україні», Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік».

При визначенні обсягу фінансового ресурсу бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік враховано основні прогностичні показники економічного і соціального розвитку на 2021 рік, динаміку надходжень податків і зборів показників доходної частини бюджету Коростенської МТГ. При формуванні проекту бюджету на 2021 рік враховано підвищення розмірів державних стандартів:

- Мінімальна заробітна плата з 1 січня 2021 року у розмірі 6000 грн., з 1 грудня – 6500 грн. на місяць та посадового окладу працівника І тарифного розряду ЄТС – 2670 грн., з 1 грудня – 2893 грн. на місяць;
- Прожитковий мінімум на одну працездатну особу в розрахунку на місяць у розмірі з 1 січня 2021 року – 2189 грн., з 1 липня – 2294 грн., з 1 грудня – 2393 грн.

Також враховано збереження протягом 2021 року норми щодо зарахування 13,44 % акцизного податку з пального до місцевих бюджетів.

Доходи міського бюджету

За січень-листопад 2020 року до міського бюджету надійшло - 469479,8 тис. грн., в тому числі власних надходжень загального фонду - 325129,8 тис.грн., трансфертів з державного та місцевого бюджетів до загального фонду – 129819,6 тис.грн., доходів спеціального фонду – 12880,4 тис.грн. та субвенцій з державного та місцевого бюджетів до спеціального фонду – 1650,0 тис.грн.

До загального фонду міського бюджету за 11 місяців надійшло власних надходжень 325129,8 тис.грн. Затверджені міською радою планові показники в сумі 326781,0 тис.грн. виконані на 99,5% (-1651,2 тис.грн.). Порівняно з січнем-листопадом 2019 року надходження збільшилися на 17871,1 тис.грн. або на 105,8 %.

Найбільшими суми надходжень загального фонду надійшли від:

- податку та збору на доходи фізичних осіб - фактичне надходження становить 189545,4 тис.грн.;
- плати за землю - фактичне надходження становить 49341,6 тис.грн.;
- акцизного податку – фактичне надходження становить 34674,5 тис.грн.;
- єдиного податку - фактичне надходження становить 34283,7 тис.грн.

До спеціального фонду міського бюджету надійшло 14530,4 тис.грн., з них до бюджету розвитку 6729,5 тис.грн.

Найбільшими суми надходжень бюджету розвитку надійшли від:

- від продажу землі - фактичне надходження становить 5190,0 тис.грн.;
- кошти від відчуження майна, що перебуває в комунальній власності – 1442,3 тис.грн.

Оцінка доходів бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік

Доходна частина Коростенської МТГ на 2021 рік розроблена на основі норм бюджетного та податкового законодавства зі змінами та доповненнями, а також виходячи з основних макропоказників соціально-економічного розвитку громади.

Закони щодо внесення змін до Бюджетного та Податкового кодексів України було підготовлено в рамках проведення реформи місцевого самоврядування і територіальної організації влади. Основна мета запровадження змін – це забезпечення бюджетної автономії і фінансової самостійності місцевих бюджетів, зміцнення матеріальної та фінансової основи місцевого самоврядування, а також стимулювання громад до об'єднання та формування спроможних територіальних громад.

Прогноз надходжень загального фонду на 2021 рік розраховано із урахуванням реальної бази оподаткування по місту та приєднаним сільським радам, враховуючи діючі ставки оподаткування.

Доходи загального фонду

Показники надходження доходів загального фонду до бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
1	Податок та збір на доходи фізичних осіб	267000,0
2	Податок на прибуток підприємств та фінансових установ комунальної власності	210,0
3	Рентна плата (ліс, надра)	1600,0

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
4	Акцизний податок	49800,0
4.1	<i>Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів</i>	16800,0
4.2	<i>Пальне вироблене</i>	7000
4.3	<i>Пальне ввезене</i>	26000
5	Місцеві податки і збори	98265,0
5.1	Податок на майно	56700,0
5.1.1	<i>Податок на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки</i>	8550,0
5.1.2	<i>Плата за землю</i>	48000,0
5.1.3	<i>Транспортний податок</i>	150,0
5.2	Туристичний збір	50,0
5.3	Єдиний податок	41500,0
5.4	Збір за місця для паркування	15,0
6	Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до бюджету	170,0
7	Адміністративні штрафи та інші санкції	20,0
8	Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів	100,0
9	Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань	100,0
10	Плата за надання інших адміністративних послуг	4460,0
11	Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень	350,0
12	Надходження від орендної плати за користування цілісним майновим комплексом та іншим майном, що перебуває в комунальній власності	1000,0
13	Державне мито	40,0
14	Кошти від реалізації безхазяйного майна, знахідок, спадкового майна, майна, одержаного територіальною громадою в порядку спадкування чи дарування, а також валютні цінності і грошові кошти, власники яких невідомі	10,0

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
15	Інші надходження	350,0
16	Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності...	25,0
17	Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів	1000,0
	Разом загальний фонд	424500,0

Згідно з проведеними розрахунками обсяг доходів загального фонду Коростенської МТГ, без урахування трансфертів планується в сумі **424500,0 тис. грн.**, що на 5,4% більше від очікуваних надходжень 2020 року.

Найбільшим бюджетоутворюючим джерелом надходжень загального фонду є **податок та збір на доходи фізичних осіб**. У 2021 році надходження плануються в сумі 267000,0 тис.грн., що на 13,6% більше від очікуваних надходжень 2020 року. Збільшенню надходжень цього податку сприятиме подальше зростання середньомісячної заробітної плати за рахунок збільшення розміру мінімальної заробітної плати (*з 4723 грн. до 6000 грн. з 01.01.2021 р., та до 6500 грн. з 01.12.2021 р.*).

У відповідності до статей 29, 64 та 66 Бюджетного кодексу України (зі змінами) податок на доходи фізичних осіб зараховується у наступних розмірах:

- > до бюджетів міст обласного значення, районних бюджетів, бюджетів об'єднаних територіальних громад, що створюються згідно із законом - 60 відсотків;
- > до обласного бюджету - 15 відсотків;
- > до державного бюджету - 25 відсотків.

Податок на прибуток підприємств комунальної власності запланований в сумі 210,0 тис.грн. та враховує ставку податку на рівні 18 % і здійснено на підставі динаміки надходжень за попередні роки, очікуваних надходжень у 2020 році, очікуваного декларування прогнозного фінансового результату до оподаткування комунальних підприємств у 2021 році. У 2020 році надходження очікуються в сумі 200,0 тис.грн. Надходження заплановані на рівні 2020 року.

Акцизний податок запланований в сумі 49800,0 тис.грн., що на 0,4 % більше від очікуваних надходжень 2020 року.

Акцизний податок з реалізації суб'єктами господарювання роздрібною торгівлі підакцизних товарів запланований в сумі 16800,0 тис.грн., що на 5,0 % більше від очікуваних надходжень 2020 року за рахунок збільшення вартості підакцизних товарів (алкогольні напої, тютюн);

Відповідно до Бюджетного кодексу України збережено норму щодо автоматичного зарахування у 2021 році 13,44 % акцизного податку з пального, відповідно до порядку, визначеному Кабінетом Міністрів України, до загального фонду бюджетів місцевого самоврядування:

1) у I півріччі 2021 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального за II півріччя 2020 року;

2) у II півріччі 2021 року – пропорційно до обсягу реалізованого суб'єктами господарювання роздрібною торгівлю пального за I півріччя 2021 року.

- *Пальне вироблене* прогнозний показник становить 7000,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2020 року;

- *Пальне ввезене* прогнозний показник становить 26000,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2020 року.

Рентна плата за користування надрами місцевого значення (надра, ліс) запланована в сумі 1600,0 тис.грн., та складається з рентної плати за спеціальне використання лісових ресурсів – план 1000 тис.грн. (на рівні фактичних надходжень сільських рад 2020 року) та рентної плати за користування надрами – план 600 тис.грн. (на рівні фактичних надходжень міста та сільських рад 2020 року). З 01.01.2019 р. відповідно до статті 64 Бюджетного кодексу України передбачено зарахування 5 % рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення (крім рентної плати за користування надрами для видобування нафти, природного газу та газового конденсату) до бюджетів місцевого самоврядування за місцем видобутку відповідних корисних копалин.

Податок на майно запланований в сумі 56700,0 тис.грн. та складається з:

- податку на нерухоме майно, відмінне від земельної ділянки. План складає 8550,0 тис.грн., що на 6,9 % більше від очікуваних надходжень 2020 року (за рахунок збільшення мінімальної заробітної плати);

- плати за землю. План складає 48000,0 тис.грн., що на 22,6% менше від очікуваних надходжень 2020 року у зв'язку з тим, що основний платник земельного податку ПАТ «Українська залізниця» у 2021 році планує розробити технічну документацію на свої землі та внести всі дані в ДЗК, що призведе до розрахунку нормативної грошової оцінки з коефіцієнтом 1,2 замість 3, як у 2020 році. Внаслідок цього бюджет недоотримає близько 14000,0 тис.грн.

Відповідно до п. 298.2. ст.289 Податкового Кодексу України нормативна грошова оцінка індексується за індексом споживчих цін за попередній рік. Величина коефіцієнту індексації розраховується щороку.

Коефіцієнт індексації нормативної грошової оцінки земель у 2017 році (за 2016 рік) для земель сільськогосподарського та інших земель несільськогосподарського призначення застосовувався зі значенням 106%, у 2017-2023 роках - 100 % (відповідно до пункту 9 підрозділу 6 розділу XX «Перехідні положення» Податкового кодексу України);

- транспортного податку. План складає 150,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2020 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Туристичний збір запланований в сумі 50,0 тис.грн., на рівні очікуваних надходжень 2020 року. Відповідно до пункту 12.3. статті 12, керуючись статтею 268 Податкового кодексу України, Коростенською міською радою на 2021 рік прийнято рішення від 11.06.2020 № 1845 «Про встановлення ставок туристичного збору на території м. Коростеня» та встановлено на території міста Коростеня ставку туристичного збору у розмірі 0,25 відсотка для внутрішнього туризму та 1% для в'їзного туризму від розміру мінімальної заробітної плати, встановленої законом на 1 січня звітного (податкового) року, для однієї особи за кожну добу тимчасового розміщення.

Єдиний податок запланований в сумі 41500,0 тис.грн., що на 6,4 % більше від очікуваних надходжень 2020 року, за рахунок підвищення мінімальної заробітної плати та покращення фінансового стану платників 3-ї групи. Юридичні особи, платники даного податку, щороку сплачують однакову суму близько 4000,0 тис.грн.

Збір за місяця для паркування транспортних засобів. Сплачений фізичними особами – запланований в сумі 15,0 тис.грн. В межах виконавчого провадження ВДВС України стягує з ПП Пругов С.І. заборгованість за попередні роки.

Частина чистого прибутку (доходу) комунальних унітарних підприємств, що вилучається до бюджету запланована на рівні очікуваних надходжень 2020 року в сумі 170,0 тис.грн. Надходження заплановані на основі даних отриманих від комунальних підприємств міста.

Адміністративні штрафи та інші санкції прогнозний показник суми адміністративних штрафів обрахувати неможливо, але згідно обсягу очікуваних фактичних надходжень у 2020 році можна припустити, що надходження у 2021 році становитимуть 20,0 тис.грн.

Адміністративні штрафи та штрафні санкції за порушення законодавства у сфері виробництва та обігу алкогольних напоїв та тютюнових виробів заплановані в сумі 100,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2020 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Адміністративний збір за проведення державної реєстрації юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань заплановані в сумі 100,0 тис.грн. на рівні очікуваних надходжень 2020 року. Надходження носять несистематичний і разовий характер.

Плата за надання інших адміністративних послуг прогнозний показник суми плати за надання інших адміністративних послуг обрахувати неможливо, але враховуючи обсяг збільшення очікуваних надходжень у 2020 році порівняно з 2019 роком можливо припустити, що надходження у 2021 році становитимуть 4460,0 тис.грн. (за рахунок збільшення прожиткового мінімуму).

Адміністративний збір за державну реєстрацію речових прав на нерухоме майно та їх обтяжень запланований на 2021 рік в сумі 350,0 тис.грн., що на 6,1 % більше від очікуваних надходжень 2020 року (за рахунок збільшення прожиткового мінімуму).

Надходження від орендної плати за користування майном, що перебуває у комунальній власності заплановані в сумі 1000,0 тис.грн., що на рівні очікуваних надходжень 2020 року.

Державне мито прогнозний показник на 2021 рік визначено на рівні очікуваних надходжень за 2020 рік і становить 40,0 тис.грн. та враховує той факт, що державне мито справляється за ставками у розмірах (частинах) до неоподаткованого мінімуму доходів громадян та в процентному відношенні до відповідної суми документа (суми позову, вартості відчужуваного майна тощо).

Кошти від реалізації безхазяйного майна заплановані в сумі 10,0 тис.грн., надходження носять несистематичний та разовий характер.

Інші надходження заплановані в сумі 350,0 тис.грн., що на 70 тис.грн. менше від очікуваних надходжень 2020 року за рахунок одноразових надходжень, яких не буде у 2021 році (16.11.2020р. надійшли кошти в сумі 113,7 тис. грн. - повернення коштів внесення грошової застави кандидатів в депутати та міського голови) та складаються з:

- Зовнішня реклама – 100,0 тис.грн.;
- Сервітутне землекористування – 120,0 тис.грн.;
- Виїзна торгівля – 40,0 тис.грн.;
- Інші – 90,0 тис.грн.

Кошти за шкоду, що заподіяна на земельних ділянках комунальної власності – заплановані на рівні очікуваних надходжень 2020 року в сумі 25,0 тис.грн. Дані надходження носять несистематичний та разовий характер.

Плата за розміщення тимчасово вільних коштів місцевих бюджетів – запланована в сумі 1000,0 тис.грн. В 2020 році дані надходження очікуються в сумі 1100 тис. грн. (кошти розміщені в АБ «Укргазбанк» під 10,6 % річних).

Доходи спеціального фонду

№ п/п	Назва податку	Сума, тис.грн.
1	Кошти від відчуження майна, що перебуває у комунальній власності	1000,0
2	Кошти від продажу земельних ділянок несільськогосподарського призначення до розмежування земель державної та комунальної власності (крім земельних ділянок несільськогосподарського призначення, що перебувають у державній власності, на яких розташовані...	5000,0
	Разом бюджет розвитку:	6000,0
3	Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла	1,151
4	Екологічний податок	350,0
5	Власні надходження бюджетних установ	7516,3
	Разом доходів спеціальний фонд	13867,451

Прогнозний **обсяг доходів спеціального фонду** бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік розраховано у сумі **13867,451 тис.грн.**, де найбільша частина 54,2% належить власним надходженням бюджетних установ, які утримуються за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ. Це кошти, які отримують згідно з чинним законодавством заклади освіти, культури та інші установи за надання

платних послуг; від господарської та/або виробничої діяльності; за оренду майна, тощо. На підставі розрахунків розпорядників бюджетних коштів обсяг на 2021 рік визначено в сумі 7516,3 тис.грн.

Екологічний податок у сумі 350,0 тис.грн. (*за викиди забруднюючих речовин в атмосферне повітря стаціонарними джерелами забруднення та розміщення відходів у спеціально відведених для цього місцях чи на об'єктах, крім розміщення окремих видів відходів як вторинної сировини*), на рівні очікуваних надходжень 2020 року.

Відсотки за користування довгостроковим кредитом, що надається з місцевих бюджетів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво (реконструкцію) та придбання житла заплановані в сумі 1,151 тис.грн.

Решта надходжень спеціального фонду - це кошти бюджету розвитку – 6000,0 тис.грн.:

- продаж землі – 5000,0 тис.грн.;
- відчуження майна комунальної власності – 1000,0 тис.грн.

Видатки бюджету

Загальний обсяг видатків бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік з урахуванням міжбюджетних трансфертів прогнозується в обсязі 619318,375 тис. грн., у тому числі:

- за загальним фондом – 596849,331 тис.грн.;
- за спеціальним фондом – 22469,044 тис.грн.

Видаткова частина загального фонду бюджету сформована виходячи із фінансових можливостей дохідної частини бюджету територіальної громади, з урахуванням проєктів Законів України «Про Державний бюджет України на 2021 рік» (№ 4000 від 14.09.2020), «Про внесення змін до Бюджетного кодексу України» (№ 4100-д від 05.11.2020), розпорядження Кабінету Міністрів України від 12 червня 2020 року № 711-р «Про визначення адміністративних центрів та затвердження територій територіальних громад Житомирської області», яким затверджено територію Коростенської міської територіальної громади шляхом об'єднання міста Коростеня із Берестовецькою, Бехівською, Васьковицькою, Дідковицькою, Каленською, Кожухівською, Малозубівщинською, Мединівською, Межиріцькою, Михайлівською, Новаківською, Обиходівською, Сарновицькою, Сингаївською, Стремигородською, Ходаківською, Холосненською та Хотинівською сільськими радами та враховує:

✓ забезпечення в повному обсязі видатків на оплату праці з нарахуваннями, відповідно до встановлених умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 6 000 гривень, з 1 грудня – 6 500 гривень на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки з 1 січня 2021 року у розмірі 2 670 гривень та з 1 грудня 2021 року - 2 893 гривні;

✓ забезпечення потреби в коштах на проведення розрахунків за комунальні послуги та енергоносії та послуги зв'язку, які споживаються бюджетними установами та укладають договори за кожним видом відповідних послуг (з

урахуванням цін і тарифів станом на 01.12.2020 року; з урахуванням даних споживання у натуральних показниках за минулі роки та очікуваного споживання за 2020 рік);

✓ розміри прожиткового мінімуму:

- дітей віком до 6 років: з 1 січня - 1921 гривня, з 1 липня - 2013 гривень, з 1 грудня - 2100 гривень;

- дітей віком від 6 до 18 років: з 1 січня - 2395 гривень, з 1 липня - 2510 гривень, з 1 грудня - 2618 гривень;

- *працевдатних осіб*: з 1 січня - 2270 гривень, з 1 липня - 2379 гривень, з 1 грудня - 2481 гривня;

- *осіб, які втратили працевдатність*: з 1 січня - 1769 гривень, з 1 липня - 1854 гривні, з 1 грудня - 1934 гривні.

Фонд оплати праці з нарахуваннями працівників бюджетної сфери на 2021 рік визначено у сумі 449878,9 тис.грн., або 75,7 % від загального обсягу видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ. Потреба забезпечена у повному обсязі.

На розрахунки за енергоносії та комунальні послуги передбачено видатки у сумі 40380,4 тис.грн., або 6,8 % від загальної суми видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ. Потреба забезпечена у повному обсязі.

Планування інших видатків здійснено виходячи із фінансових можливостей бюджету Коростенської МТГ та з урахуванням необхідності забезпечення належного рівня роботи бюджетних закладів.

Органи місцевого самоврядування

На утримання *органів місцевого самоврядування* планується спрямувати 66154,2 тис. грн., що на 22,5 % або на 12159,9 тис. грн. більше видатків 2020 року.

Відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями 230 працюючим в органах місцевого самоврядування, в т. ч. 200 посадових осіб місцевого самоврядування та 30 чоловік іншого персоналу, (структура затверджена рішенням першої сесії VIII скликання (друге пленарне засідання) від 01.12.2020 року № 5 «Про затвердження змін у структурі виконавчих органів Коростенської міської ради» з 01 січня 2021 року), планується спрямувати 60636,4 тис. грн., або на 30,5 % більше, ніж в 2020 році. При обрахунку фонду заробітної плати були враховані такі виплати: посадовий оклад, надбавка за ранг, надбавка за вислугу років, індексація, надбавка за високі досягнення у праці або за виконання особливо важливої роботи та премія, допомога на оздоровлення в розмірі середньомісячної заробітної плати, допомога на вирішення соціально-побутових питань і премія до дня місцевого самоврядування в розмірі посадового окладу.

В повному обсязі передбачені асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 1512,5 тис. грн., що становить 100 відсотків від потреби.

Кошти на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю, оплату послуг (крім комунальних) та інші видатки заплановані в сумі 3742,2 тис. грн., в

т.ч. на виконання «Програми розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2021 – 2023 роки» передбачено 400,0 тис.грн. та «Програми економічного і соціального розвитку Коростенської МТГ на 2021 рік» передбачено 30,0 тис.грн. Кошти будуть спрямовуватись на придбання предметів, матеріалів, обладнання, оплату послуг та на забезпечення автомобільним транспортом військового комісаріату для проведення медичного огляду громадян, призову їх на військову службу, відправлення призваних осіб до військових частин та інші виплати населенню тощо.

Капітальні видатки в сумі 263,1 тис. грн., передбачені за рахунок бюджету розвитку, в т. ч. на придбання серверного обладнання (системного блоку) локальної мережі та відеосервера (системний блок) для СЕГ "Голос" з встановленим програмним забезпеченням, придбання мікрофонного комутатора (пасивний) на 30 каналів підключення, придбання пульта мікшерного на 12 каналів, придбання підсилювача звукового трансляційного REC SM - 100, придбання підсилювача звукового трансляційного RAM Audio R1500, придбання комп'ютерного обладнання та приладдя .

Освіта

Міністерством фінансів України відповідно до статті 103 Бюджетного кодексу України на галузь «*Освіта*» (без урахування шкіл естетичного виховання), згідно проекту Закону України «Про Державний бюджет України на 2021 рік», передбачено обсяг міжбюджетних трансфертів, що надаються з державного бюджету місцевим бюджетам, а саме:

- освітня субвенція – 169724,9 тис.грн., що на 65621,0 тис.грн. або на 63 відсотка більше, ніж у 2020 році;

- субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції – 1499,0 тис.грн., що на 262,6 тис.грн. або на 21,2 % більше ніж у 2020 році;

- субвенція на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами – 1452,0 тис.грн., що на 63,5 тис.грн. або на 4,6 % більше ніж у 2020 році;

- дотація на здійснення переданих з державного бюджету видатків з утримання закладів освіти та охорони здоров'я за рахунок відповідної додаткової дотації з державного бюджету – 4763,3 тис.грн.

Обсяг *освітньої субвенції* визначено на основі формули, затвердженої постановою Кабінету Міністрів України від 27.12.2017 року № 1088 зі змінами, виходячи з контингентів учнів та кількості класів, розрахункової кількості ставок педагогічних працівників, визначеної на підставі навчального навантаження та нормативної наповнюваності класів, а також середньої заробітної плати вчителя в умовах 2020 року.

Протягом 2021 року освітня субвенція спрямовуватиметься виключно на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників закладів загальної середньої освіти і вечірньої школи.

За рахунок вказаної субвенції в 2021 році будуть отримувати заробітну плату з нарахуваннями педагогічні працівники: 12 загальноосвітніх шкіл I-III ступенів,

2 загальноосвітніх шкіл I-II ступенів, загальноосвітньої школи I ступеня, ліцею, опорного закладу загальної середньої освіти (ліцею), 3 гімназій, колегіуму, 2 навчально-виховних комплексів “Школа – гімназія”, 3 навчально-виховних комплексів «середня загальноосвітня школа I-II ступенів – дошкільний навчальний заклад» та вечірньої школи, де навчається 8 724 учні, в т.ч. 18 учнів заочної форми навчання, а також функціонують 33 групи продовженого дня з кількістю учнів - 973.

Видатки на заробітну плату з нарахуваннями педагогічним працівникам закладів загальної середньої освіти і вечірньої школи становлять - 169724,9 тис. грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 63 відсотка або 65621,0 тис.грн.

Субвенція на здійснення переданих видатків у сфері освіти за рахунок коштів освітньої субвенції спрямовуватиметься на оплату праці з нарахуваннями педагогічних працівників інклюзивно-ресурсного центру.

За рахунок вказаної субвенції в 2021 році будуть отримувати заробітну плату з нарахуваннями педагогічні працівники інклюзивно-ресурсного центру, що складає 1499,0 тис.грн., та в порівнянні з 2020 роком більше на 21,2 відсотка або 262,6 тис.грн.

Відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку та умов надання субвенції з державного бюджету місцевим бюджетам на надання державної підтримки особам з особливими освітніми потребами» від 14.02.2017 року № 88, зазначена субвенція протягом 2021 року спрямовуватиметься, для проведення додаткових психолого-педагогічних і корекційно-розвиткових занять, що визначені індивідуальною програмою розвитку, особам з особливими освітніми потребами, які здобувають освіту: в інклюзивних групах закладів дошкільної освіти – 363,7 тис.грн., класах закладів загальної середньої освіти – 599,6 тис.грн.

За рахунок доходів бюджету Коростенської МТГ в 2021 році будуть утримуватись:

1) двадцять дев'ять закладів дошкільної освіти, де виховується 2524 дитини. Видатки на утримання закладів дошкільної освіти становлять 119028,6 тис. грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 33,2 % або 29653,9 тис.грн.;

2) 12 загальноосвітніх шкіл I-III ступенів, 2 загальноосвітні школи I-II ступенів, загальноосвітня школа I ступеня, ліцей, опорний заклад загальної середньої освіти (ліцей), 3 гімназії, колегіум, 2 навчально-виховних комплекси “Школа – гімназія”, 3 навчально-виховних комплекси «середня загальноосвітня школа I-II ступенів – дошкільний навчальний заклад» та вечірня школа. Видатки на утримання закладів загальної середньої освіти та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 55510,5 тис. грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 58,9 % або 20575,6 тис.грн.

3) Центр позашкільної освіти з штатною чисельністю 61 одиниця та кількістю дітей – 2957. На утримання закладу спрямовується 8066,4 тис. грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 69,6 % або 3311,4 тис.грн.;

4) Центр професійного розвитку педагогічних працівників з кількістю штатних одиниць – 8,5. Видатки на його утримання складають 1931,8 тис.грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 2,0 відсотка або 38,0 тис.грн.;

5) централізована бухгалтерія з кількістю штатних одиниць - 27,75. На її утримання заплановано коштів в сумі 5086,5 тис. грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 3,3 відсотка або 161,3 тис.грн.;

6) Інклюзивно-ресурсний центр з штатною чисельністю 12,0 одиниць. Видатки на утримання центру та на виплату заробітної плати з нарахуваннями іншим працівникам складають 687,7 тис. грн., що складає 80,5 % показника 2020 року.

Згідно постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку надання одноразової допомоги дітям-сиротам і дітям, позбавленим батьківського піклування, після досягнення 18-річного віку» від 25.08.2005 року № 823 зі змінами, передбачено видатки за рахунок доходів міського бюджету в сумі 39,8 тис.грн., 22 дітям відповідного статусу, яким у 2021 році виповнюється 18 років.

Видатки на нагородження учнів, виплату стипендій та премій міського голови; перевезення дітей до місць відпочинку передбачені в сумі 73,0 тис.грн., що в порівнянні з 2020 роком більше на 94,1 % або 35,4 тис.грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями по галузі «Освіта» з міського бюджету спрямовано 149048,0 тис.грн., що на 40397,9 тис.грн. або на 37,2 відсотка більше, ніж у 2020 році.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі, відповідно до встановлених законодавством України умов оплати праці, розміру мінімальної заробітної плати з 1 січня – 6000 грн., з 1 грудня – 6500 грн. на місяць та посадового окладу працівника I тарифного розряду єдиної тарифної сітки з 1 січня – 2670 грн., з 1 грудня - 2893 грн. на місяць.

На оплату комунальних послуг та енергоносіїв планується спрямувати 24521,0 тис.грн. (в т.ч. дотація – 4763,3 тис.грн.), що на 9857,2 тис.грн. або на 67,2 % більше, ніж у 2020 році.

Зазначені видатки забезпечують потребу освітніх закладів в повному обсязі, відповідно до затверджених лімітів споживання енергоносіїв у натуральних показниках для кожної бюджетної установи (з урахуванням цін і тарифів на енергоносії).

Видатки на харчування дітей у дошкільних закладах за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ (40%) становлять 6442,5 тис.грн., які визначені з розрахунку вартості харчування однієї дитини в день:

- до 3-х років – 33,30 грн.,

- від 3-х до 6 (7) років – 50,14 грн.

На інші поточні видатки передбачено – 12681,7 тис.грн., що на 3163,6 тис.грн. або на 33,2 % більше, ніж у 2020 році.

Для забезпечення функціонування установ освіти передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 6735,0 тис.грн., у т.ч.:

- власні надходження бюджетних установ – 6735,0 тис.грн., із яких оплата за харчування дітей (батьківська плата в розмірі 60 %) – 6500,0 тис.грн.

Охорона здоров'я

В зв'язку з проведення медичної реформи в 2021 році всі заклади охорони здоров'я, які набули статусу комунальних некомерційних підприємств, перейшли

на нову систему фінансування шляхом укладання договорів з Національною службою здоров'я України, відповідно до підписаного пакету послуг.

Відповідно до підпункту «д» пункту 3 статті 89 Бюджетного кодексу України з бюджету Коростенської МТГ можуть фінансуватися видатки на місцеві програми розвитку та підтримки комунальних закладів охорони здоров'я, які належать відповідним територіальним громадам або є об'єктами права спільної власності територіальних громад сіл, селищ, міст, що перебувають в управлінні районних рад, і місцеві програми надання населенню медичних послуг понад обсяг, передбачений програмою державних гарантій медичного обслуговування населення.

На фінансову підтримку КНП «Коростенська центральна міська лікарня Коростенської міської ради» передбачено за рахунок бюджету Коростенської МТГ кошти у сумі 12950,1 тис.грн.

На оплату за спожиті енергоносії та комунальні послуги планується спрямувати 8650,1 тис. грн., що забезпечує потребу на 100%.

Видатки на придбання медикаментів становлять 1000,0 тис. грн., на придбання продуктів харчування - 300,0 тис. грн., на інші поточні видатки – 3000,0 тис.грн.

За рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ на комунальне некомерційне підприємство *«Центр первинної медико – санітарної допомоги Коростенської міської ради»* спрямовано 7897,2 тис.грн.:

- на забезпечення медикаментами та іншими засобами (підгузки, туберкуліни) відповідно до постанови Кабінету Міністрів України "Про затвердження Порядку забезпечення інвалідів і дітей-інвалідів технічними та іншими засобами" від 03.12.2009 р. №1301, Основ законодавства України про охорону здоров'я (Постанова Верховної Ради України від 19 листопада 1992 року N 2802-ХІІ), Наказ Міністерства охорони здоров'я України від 29 липня 1996 року N 233 «Про затвердження інструкцій щодо надання медико-санітарної допомоги хворим на туберкульоз»;

- на харчові продукти для спеціального дієтичного споживання відповідно до постанови Кабінету Міністрів України «Про затвердження Порядку забезпечення громадян, які страждають на рідкісні (орфанні) захворювання, лікарськими засобами та відповідними харчовими продуктами для спеціального дієтичного споживання» від 31.03.2015 р. № 160;

- на безоплатне та пільгове забезпечення жителів міста лікарськими засобами за рецептами лікарів у разі амбулаторного лікування окремих груп населення та за певними категоріями захворювань відповідно до постанови Кабінету Міністрів України від 17.08.1998 року №1303;

- на енергоносії та комунальні послуги.

Для лікування хворих **на цукровий та нецукровий діабет** спрямовано 1528,0 тис.грн. за рахунок субвенції на здійснення переданих видатків у сфері охорони здоров'я за рахунок коштів медичної субвенції.

За рахунок доходів бюджету Коростенської МТГ в 2021 році буде надана **фінансова підтримка Закладу “Будинок сестринського догляду”** на суму 205,0 тис.грн.

Соціальний захист та соціальне забезпечення

На утримання галузі **соціального захисту та соціального забезпечення** у 2021 році передбачено видатки у сумі 35359,2 тис.грн., в т.ч. з бюджету Коростенської МТГ – 33019,7 тис.грн., з обласного бюджету – 2339,5 тис.грн.

В 2021 році планується спрямувати кошти бюджету Коростенської МТГ на:

- **надання пільг окремим категоріям громадян з оплати послуг зв'язку** в сумі 700,0 тис.грн., що на 10,0 тис.грн менше, ніж в 2020 році (в зв'язку з тенденцією зменшення пільговиків, які користуються стаціонарними телефонами);

- **компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян в автомобільному транспорті**, що працюють на маршрутах Коростенської МТГ в сумі 4000,0 тис.грн., що на 950,0 тис.грн. більше, ніж в 2020 році;

- **компенсаційні виплати на пільговий проїзд окремих категорій громадян на залізничному транспорті** в сумі 2000 тис.грн., що на 200,0 тис.грн менше, ніж в 2020 році (в зв'язку з недостатністю коштів)

В 2021 році передбачена **субвенція з обласного бюджету на пільгове медичне обслуговування осіб, які постраждали внаслідок Чорнобильської катастрофи** в сумі 2339,5 тис.грн., що на 39,4 % або 1522,5 тис.грн. менше ніж в 2020 році.

Обсяг видатків на утримання **територіального центру** становить по загальному фонду 12121,5 тис.грн., що в порівнянні з показником 2020 року більше на 17,6 % або 1811,2 тис. грн.

Кошти будуть спрямовані на виплату заробітної плати з нарахуваннями 11754,4 тис. грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 99,6 тис. грн. та на інші поточні видатки 267,5 тис. грн.

Для забезпечення функціонування установи передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 330,3 тис. грн., (доходи спецфонду складаються з оплати за надані послуги підопічним згідно заключних договорів по обслуговуванню, орендної плати) із яких направляється на оплату праці і нарахування на заробітну плату – 88,6 тис. грн., на придбання канцтоварів та інших матеріалів – 11,7 тис. грн., на капітальний ремонт покрівлі головного корпусу - 230,0 тис. грн.

На утримання **центру соціальної реабілітації дітей - інвалідів «Джерело надії»** у бюджеті Коростенської МТГ передбачено 1612,2 тис.грн., що на 2,6 % або на 41,3 тис.грн. більше показника 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовано 1407,2 тис.грн. і забезпечує цю виплату в повному обсязі.

На оплату за спожиті енергоносії планується спрямувати 74,6 тис.грн., що становить 100 відсотків від потреби. На інші поточні видатки передбачено 130,4 тис. грн.

На виконання **«Міської програми щодо виконання заходів Загальнодержавної Програми «Національний план дій щодо реалізації Конвенції ООН про права дитини»** передбачені кошти в сумі 125,0 тис.грн. на проведення заходів до Міжнародного дня захисту дитини, Св. Миколая, новорічних та різдвяних свят.

На утримання *Коростенського міського центру соціальних служб* планується спрямувати 1818,4 тис.грн., в т.ч. на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1647,3 тис.грн., на оплату комунальних послуг та енергоносіїв 81,1 тис.грн., на інші поточні видатки 90,0 тис.грн., в т.ч. на виконання *програми «Молодь і родина Коростенської міської територіальної громади»* на 2017-2021 роки для проведення профілактичних заходів передбачені кошти в сумі 15,0 тис.грн., а саме:

1. Дня здоров'я (07.04.2021р.). Круглий стіл для членів сімей, які опинилися в складних життєвих обставинах на тему: «В майбутнє – здоровими!». Планується охопити - 30 осіб.

2. Дня матері (12.05.2021р.), Дня сім'ї (15.05.2021 р.). Круглий стіл для членів сімей, які опинилися в складних життєвих обставинах на тему: «Мати – її величність, у неї в обіймах вічність». Планується охопити - 20 сімей. Круглий стіл для прийомних матерів з ПС та ДБСТ на тему: «Поведінкові особливості дітей». Планується охопити 10 жінок з ПС та ДБСТ.

3. Дня молоді (25.06.2021р.). Вулична акція: «Майбутнє – це ми!». Планується охопити - 200 осіб.

4. Дня відмови від паління (16.11.2021р.). Лекторій на тему: «Тютюнопаління шкодить здоров'ю». Планується охопити – 100 осіб. Соціологічне опитування «Палити чи відмовитись?» Планується охопити 100 осіб.

5. Дня боротьби зі СНІДом (01.12.2021р.). Вулична акція: «Цінуй життя – зупини ВІЛ та СНІД», анкетування на тему: «Що таке ВІЛ/СНІД». Планується охопити - 200 осіб.

На *оздоровлення та відпочинок дітей м. Коростеня* на 2021 рік передбачено кошти в сумі 919,2 тис.грн. на придбання 100 путівок.

На надання *компенсацій фізичним особам, які надають соціальні послуги інвалідам I групи* (Постанова КМУ від 29.04.04р. № 558) передбачено 700 тис.грн., що на 14,4 % більше показника 2020 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На надання *пільг інвалідам по зору I і II групи* передбачені кошти в сумі 1200,0 тис.грн., що на 15,9 % або на 165,0 тис.грн. більше видатків 2020 року.

На надання *пільг членам сімей загиблих (померлих) учасників АТО* на житлово-комунальні послуги передбачено 85,0 тис. грн.

Потреба забезпечена в повному обсязі.

На *фінансову підтримку громадських організацій інвалідів і ветеранів* (Спілка ветеранів Афганської війни і воїнів-інтернаціоналістів) спрямовано 50,0 тис. грн., що 40,0 тис.грн, ніж в 2020 році. За рахунок виділених коштів будуть проведені наступні заходи: відзначення святкових, пам'ятних та історичних дат, пов'язаних з вшануванням та увічненням пам'яті ветеранів війни, жертв нацистських переслідувань та політичних репресій, формування соборності та державності, проголошенням Незалежності України, захистом незалежності, суверенітету та територіальної цілісності України.

На проведення *громадських робіт* в 2021 році в бюджеті Коростенської МТГ передбачено кошти в сумі 300,0 тис.грн. Громадські роботи проводяться із залученням зареєстрованих безробітних, фінансування яких відбувається пропорційно рівними частинами за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ

та Фонду загальнообов'язкового державного соціального страхування на випадок безробіття.

На *фінансову підтримку інших установ і закладів* (Товариство "Червоний Хрест", ГО «Промінь любові») спрямовано 125,0 тис.грн., що на 12,0 % більше, ніж в 2020 року. За рахунок виділених коштів будуть проведені наступні заходи: надання «гарячого» харчування безхатченкам Коростенської МТГ в зимовий період, благодійний велопробіг «Допоможи – це просто!».

На утримання *міського центру соціальної підтримки дітей та сімей "Віри, Надії, Любові"* буде направлено коштів в сумі 6403,4 тис.грн., що дає можливість утримувати 25 дітей.

Видатки на оплату праці з нарахуваннями складають 4885,6 тис.грн. та забезпечені в повному обсязі.

Видатки на оплату енергоносіїв та комунальних послуг становлять 316,1 тис. грн., або 100 відсотків потреби центру.

На придбання медикаментів та харчування передбачено 21,7 тис.грн. та 1000,0 тис.грн., на інші поточні видатки - 180,0 тис. грн., потреба забезпечена в повному обсязі.

На інші *заходи у сфері соціального захисту і соціального забезпечення* передбачено 860,0 тис.грн., з них: матеріальна допомога – 800,0 тис.грн., поховання – 60,0 тис.грн.

Культура і мистецтво

Обсяг видатків на 2021 рік по галузі *культури і мистецтва* визначений в сумі 26635,5 тис.грн., що на 18,5 % або 4156,4 тис.грн. більше ніж у минулому році.

На утримання *бібліотечної системи* передбачається спрямувати 8808,3 тис.грн., що на 61,7 % або на 3359,7 тис.грн. більше показника 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 7919,7 тис.грн., що на 3008,9 тис.грн. більше, ніж в 2020 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 498,6 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 390,0 тис.грн., або на 51,6 тис.грн. більше показника 2020 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *Палацу культури* передбачається спрямувати 11325,6 тис. грн., що на 72,2 % або на 4749,2 тис.грн. більше показника 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 9668,5 тис.грн., що на 75,9 % або на 4171,7 тис.грн. більше, ніж в 2020 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 1372,1 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 285,0 тис.грн., що менше на 313,1 тис. грн. від показника 2020 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання *Шкіл естетичного виховання* передбачається спрямувати 13781,2 тис.грн., що на 29,8 % або на 3161,8 тис.грн. більше показника 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 13104,3 тис.грн., що на 26,3 % або на 2727,1 тис.грн. більше, ніж в 2020 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 541,9 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 135,0 тис.грн., що на 10,2 тис.грн. більше показника 2020 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання **Централізованої бухгалтерії** передбачається спрямувати 1579,3 що на 0,02 % або на 0,4 тис.грн. більше показника 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 1552,3 тис.грн., що на 0,04 % або на 0,7 тис.грн. більше, ніж в 2020 році та становить 100 відсотків від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 27,0 тис.грн., що на 1,0 % або на 0,3 тис.грн. менше показника 2020 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На утримання **туристично – культурного інформаційного центру** на 2021 рік передбачено 155,6 тис.грн., що на 2,9% або 4,4 тис.грн. більше ніж у 2020 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями планується спрямувати 144,6 тис.грн., що на 1,7 % або на 2,5 тис.грн. більше, ніж в 2020 році та становить 100 відсотків від потреби.

Передбачено асигнування на оплату енергоносіїв та комунальних послуг в сумі 6,4 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 4,6 тис.грн., що на 1,3 тис.грн. більше показника 2020 року. Потреба забезпечена в повному обсязі.

На проведення культурно – масових заходів направлено 500,0 тис.грн.

Перелік заходів	Вартість заходу (тис.грн.)
Новорічні та різдвяні свята	15,0
Міський фестиваль української колядки	3,0
День Соборності України	1,0
Мітинг-реквієм до Міжнародного дня жертв Голокосту	2,0
Церемонія нагородження переможців відзнаки «Гордість міста»	25,0
Мітинг з нагоди відзначення Дня вшанування учасників бойових дій на території інших держав	10,0
День Героїв Небесної Сотні	5,0
Міжнародний жіночий день 8 Березня	5,0
Мітинг до річниці від дня народження Т.Шевченка	1,0
Свято Івана Купала	6,50
Мітинг реквієм до роковин Чорнобильської трагедії	1,0
Урочистості з нагоди Дня Великої Преремоги	2,0
День міста Коростеня	40,0
Міський фестиваль «РодинаFest»	15,0
Свято випускника	5,0
День захисту дітей	5,0
Міжнародний історико-культурний фестиваль "ДобриняFest"	20,0
День скорботи і вшанування жертв війни в Україні	5,0
День молоді	15,0

Перелік заходів	Вартість заходу (тис.грн.)
День Конституції	5,0
Міжнародний фестиваль авторської православної пісні «Утрення заря»	20,0
День Незалежності України	10,0
Міжнародна археологічна конференція	10,0
Міжнародний фестиваль Дерунів	40,0
Всеукраїнський фестиваль «Грай, гармонь»	20,0
Всеукраїнський фестиваль сучасної української літератури "Просто на Покрову"	20,0
День захисника України	5,0
Мітинг з нагоди річниці визволення України	5,0
День працівників культури та аматорів народного мистецтва	5,0
Всеукраїнські рейтингові змагання з танцювального спорту «Кубок Древянського краю»	20,0
День Гідності та Свободи	5,0
Мітинг-реквієм до Дня пам'яті жертв Голодоморів та політичних репресій	3,0
День вшанування учасників ліквідації наслідків аварії на ЧАЕС	1,0
Обласний фестиваль польської колядки на Житомирщині	10,0
Відзначення річниці визволення міста Коростеня від фашистських загарбників	1,5
Видання книг місцевих авторів	20,0
Археологічні наукові дослідження	100,0

Видатки на туризм заплановано у сумі 20,0 тис. грн.

Перелік заходів	Вартість заходу (тис.грн.)
Маркування існуючих, знакування і маркування нових туристичних маршрутів, забезпечення інформаційного облаштування об'єктів історико-культурної спадщини	10,0
Щорічний випуск інформаційних видань, буклетів, довідників туристичних, атракцій міста "Коростень запрошує"	10,0

Для забезпечення функціонування установ культури передбачається залучення коштів спеціального фонду (власні надходження) в сумі 326,0 тис.грн., які будуть спрямовані на потреби установи.

Фізична культура і спорт

На 2021 рік по галузі **фізична культура і спорт** передбачено видатки в сумі 13491,9 тис.грн., що на 12,7 % або 1519,2 тис.грн. більше ніж у минулому році.

На **проведення навчально-тренувальних зборів**, першостей, кубків, днів здоров'я, спортивно-масових заходів та участь спортсменів міста в змаганнях

різних рівнів – 1500,0 тис. грн., в т.ч. з олімпійських видів спорту – 1000,0 тис.грн., неолімпійських видів спорту – 500,0 тис.грн.

На утримання *дитячо-юнацької спортивної школи* передбачено 5378,6 тис. грн., що на 33,1 % або на 1337,3 тис.грн. більше видатків 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 4805,7 тис.грн., що на 32,8% або на 1186,8 тис.грн. більше показника 2020 року. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг передбачено 355,5 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 217,4 тис.грн. що на 8,6 % або на 17,3 тис.грн. більше показника 2020 року.

На функціонування бюджетної установи *стадіон “Спартак”* передбачено 3002,9 тис.грн. що на 14,6% або на 382,8 тис.грн. більше ніж у 2020 році.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2047,0 тис.грн., що на 12,7 % або на 230,1 тис.грн. більше показника 2020 року. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

Передбачено на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 355,9 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 600,0 тис.грн.,що на 3,0 % або на 17,6 тис.грн. більше показника 2020 року.

На функціонування Коростенського міського *центру фізичного здоров'я населення “Спорт для всіх”* передбачено 2940,4 тис.грн.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 2140,0 тис.грн., що на 16,7 % або на 306,2 тис.грн. більше показника 2020 року. Забезпеченість становить 100 % від потреби.

На оплату енергоносіїв та комунальних послуг - 300,4 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 500,0 тис.грн.

На надання *фінансової підтримки громадській організації спортивний клуб «Коростень»* спрямовується 670 тис.грн., в т.ч. для футбольних команд - 442,7 тис.грн., для баскетбольних команд – 227,3 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Обсяг капітальних видатків по галузі *«Фізична культура і спорт»* передбачений за рахунок бюджету розвитку і становить 415,0 тис.грн. (придбання барабанної газонокосарки для футбольного поля бюджетної установи стадіону «Спартак»).

Житлово-комунальне господарство

За рахунок доходів бюджету на організацію благоустрою міської територіальної громади та утримання її у належному санітарному стані на 2021 рік передбачено 22340,3 тис. грн. Видатки будуть проводитись згідно «Програми благоустрою Коростенської МТГ на 2018-2021 роки», затвердженої рішенням 18 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 30.11.2017 року № 888, зі змінами, та «Екологічної програми Коростенської МТГ на 2019-2022 роки», затвердженої рішенням 29 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 21.02.2019 року № 1376, зі змінами. Кошти будуть спрямовані на:

	(тис.грн.)
Види робіт	Вартість робіт
Приєднання до мереж вуличного освітлення	100,0
Послуги з поховання безрідних та невідомих громадян	47,0
Послуги з організації поховання померлих від коронавірусної інфекції (COVID-19)	20,0
Організація благоустрою при проведенні державних, релігійних та місцевих свят	250,0
Вивезення твердих побутових відходів (ліквідація стихійних звалищ)	260,0
Утримання та поточний ремонт кладовищ	1118,0
Поточний ремонт мереж зливової каналізації	457,0
Технічне обслуговування мереж зливової каналізації	182,9
Утримання та догляд зелених насаджень, квітників, газонів	6385,4
Утримання, поточний ремонт об'єктів та елементів благоустрою міста, встановлення МАФ	941,3
Утримання та поточний ремонт парків, скверів міста	2154,4
Утримання та поточний ремонт мереж вуличного освітлення	5328,4
Послуги з постачання електроенергії	4400,0
Утримання інспекцій з благоустрою міста та групи технагляду	695,9
Заробітна плата	545,3
Нарахування на заробітну плату	119,9
Предмети, матеріали, обладнання та інвентар	15,2
Оплата послуг	12,5
Видатки на відрядження	3,0

На виконання **«Екологічної програми Коростенської МТГ на 2019-2022 роки»**, затвердженої рішенням 29 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 21.02.2019 року № 1376, зі змінами, в частині проведення моніторингових досліджень якості води децентралізованих джерел водопостачання, передбачено 15,0 тис.грн.

На виконання **«Програми благоустрою Коростенської МТГ на 2018-2021 роки»**, затвердженої рішенням 18 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 30.11.2017 року № 888, зі змінами, в частині регулювання чисельності безпритульних тварин гуманними методами, передбачено 315,0 тис. грн.

Кошти будуть спрямовані на придбання продуктів харчування, відлов бродячих тварин, послуги стерилізації, придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів.

На виконання **«Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської МТГ на 2017-2021 роки»**, затвердженої рішенням 11 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 22.12.2016 року № 490, зі змінами, передбачено 600,0 тис.грн., які будуть спрямовані на відшкодування відсоткових ставок за кредитами, що надаються банківськими установами ОСББ на придбання матеріалів, впровадження заходів з енергозбереження, реконструкції, проведення ремонтно-будівельних робіт у житлових будинках.

На виконання **«Програми розвитку органів самоорганізації населення в місті Коростені на 2021-2024 роки»**, затвердженої рішенням 42 сесії VII

скликання Коростенської міської ради від 08.10.2020 року № 1983, передбачено 170,0 тис.грн.

Обсяг капітальних видатків по галузі **житлово-комунального господарства** становить 613,0 тис.грн., в т.ч. кошти обласного бюджету 113,0 тис.грн. і кошти бюджету Коростенської МТГ 500,0 тис.грн. Кошти бюджету Коростенської МТГ передбачені на виконання **«Програми забезпечення житлом дітей-сиріт, дітей, позбавлених батьківського піклування та осіб з їх числа у Коростенській МТГ на 2021-2024 роки»** та **«Програми економічного і соціального розвитку Коростенської МТГ на 2021 рік»**.

За рахунок передбачених коштів буде придбано соціальне житло для осіб з числа дітей сиріт (2-і квартири) та 1-у квартиру для дитини, постраждалої від нещасного випадку.

Будівництво та регіональний розвиток

На реалізацію заходів щодо соціально-економічного розвитку територій на 2021 рік передбачено 2418,4 тис. грн., в т.ч.:

- **«Програма розвитку автоматизованої інформаційної системи Коростенської МТГ на 2021-2023 роки»**, затверджена рішенням 42 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 08.10.2020 року № 1983 – 1766,4 тис. грн.;

- **«Програма по залученню інвестицій та поліпшенню інвестиційного клімату Коростенської МТГ на 2020 - 2024 роки»**, затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1646, зі змінами – 56,7 тис.грн.;

- **«Програма по реалізації Стратегічного плану розвитку міста Коростеня на 2020-2024 роки»**, затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1648, зі змінами – 595,3 тис. грн.

Обсяг капітальних видатків по галузі **будівництво та регіональний розвиток** передбачений за рахунок бюджету розвитку і становить 7055,0 тис.грн.

Видатки будуть проводитися згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської МТГ на 2017-2021 роки», затвердженої рішенням 11 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 22.12.2016 року № 490, зі змінами, «Міська програма розвитку та підтримки галузі охорони здоров'я на 2020-2022 роки», затвердженої рішенням 36 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 20.12.2019 року № 1715, зі змінами, та «Програми розвитку освіти Коростенської МТГ на 2017-2021 роки», затвердженої рішенням 11 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 22.12.2016 року № 495, зі змінами, і будуть використані на:

Назва об'єкту	Сума, (тис.грн.)
Виготовлення ПКД на капітальний ремонт об'єктів ЖКГ	90,0
Будівництво бюветів (в т.ч. виготовлення ПКД)	400,0
Капітальний ремонт водопровідної мережі по вул. Гастелло (одержувач КП "Водоканал")	500,0

Назва об'єкту	Сума, (тис.грн.)
Капітальний ремонт багатоквартирних житлових будинків на умовах дольової участі співвласників будинків у фінансуванні робіт (співфінансування з місцевого бюджету)	500,0
Капітальний ремонт каналізаційної мережі на ділянці вул. Коцюбинського - вул. Базарна (одержувач КП "Водоканал")	900,0
Реконструкція теплових пунктів з встановленням теплових лічильників в житлових будинках (одержувач КП Теплозабезпечення)	150,0
Капітальний ремонт теплової мережі (в т.ч. виготовлення ПКД) (одержувач КП Теплозабезпечення)	800,0
Капітальний ремонт даху дошкільного навчального закладу № 5 по вул. Зв'язківців, 13	800,0
Капітальний ремонт фасаду будівлі КУ "Коростенський інклюзивно-ресурсний центр" по вул. Гайдамацькій, 2	915,0
Капітальний ремонт операційної хірургічного відділення КНП "Коростенська ЦМЛ" по вул. Амосова, 8 (в т. ч. виготовлення ПКД)	1500,0
Капітальний ремонт приміщень другого поверху поліклінічного корпусу дитячої поліклініки по вул. Грушевського, 7	500,0

Транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство

На утримання та розвиток автомобільних доріг та дорожньої інфраструктури за рахунок коштів бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік передбачено 18431,0 тис.грн., в т.ч. на:

Види робіт	Вартість робіт (тис.грн.)
Поточний ремонт вулично-дорожньої мережі	12193,0
Утримання вулично-дорожньої мережі	5988,0
Утримання об'єктів дорожньої безпеки	250,0

Обсяг капітальних видатків по галузі **транспорт та транспортна інфраструктура, дорожнє господарство** передбачений за рахунок бюджету розвитку і становить 4325,9 тис.грн.

Видатки будуть проводитись згідно «Програми благоустрою Коростенської МТГ на 2018-2021 роки», затвердженої рішенням 18 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 30.11.2017 року № 888, зі змінами. Кошти будуть спрямовані на:

- виготовлення ПКД на капітальний ремонт об'єктів житлово-комунального господарства – 575,9 тис.грн.;
- капітальний ремонт тротуарів – 1000,0 тис.грн.;
- капітальний ремонт доріг – 2750,0 тис.грн.

Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю

На реалізацію заходів, пов'язаних з економічною діяльністю на 2021 рік передбачено 474,0 тис.грн., в т.ч.:

- «Програма підтримки малого та середнього підприємництва Коростенської МТГ на 2020 - 2024 роки», затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1647, зі змінами – 200,0 тис.грн.;

- «Програма енергоефективності Коростенської МТГ на 2020-2024 роки», затверджена рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1645 – 200,0 тис.грн., які будуть використані на забезпечення моніторингу споживання ПЕР бюджетними установами, організаціями та комунальними підприємствами міста, забезпечення сталого енергетичного розвитку міста, проведення інформаційно-просвітницької роботи;

- «Програма розвитку місцевого самоврядування Коростенської МТГ на 2021 – 2023 роки» – 74,0 тис.грн. (членські внески в Асоціацію міст України).

Обсяг видатків передбачених за рахунок бюджету розвитку по галузі **Інші програми та заходи, пов'язані з економічною діяльністю** становить 1441,0 тис. грн.

Видатки будуть проводитися згідно «Програми розвитку житлово-комунального господарства Коростенської МТГ на 2017-2021 роки», затвердженої рішенням 11 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 22.12.2016 року № 490 зі змінами. Кошти будуть спрямовані на поповнення статутних капіталів комунальних підприємств, а саме:

Види робіт	(тис.грн.)
	Вартість робіт
КП «Водоканал» - придбання ключових засувок	300,0
КП Теплозабезпечення - придбання водогрійних котлів	800,0

На виконання «Програми розвитку земельних відносин в місті Коростені на 2017-2021 роки», затвердженої рішенням 11 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 22.12.2016 року № 504, зі змінами, на 2021 рік передбачено кошти за рахунок бюджету розвитку в сумі 341,0 тис.грн., в т.ч. на:

- проведення експертної грошової оцінки земельних ділянок несільськогосподарського призначення під об'єктами нерухомого майна – 155,0 тис.грн.;

- підготовку земельних ділянок до продажу – 186,0 тис.грн.

Захист населення і територій від надзвичайних ситуацій техногенного та природного характеру

На виконання Програми забезпечення техногенної та пожежної безпеки, захисту населення і територій м. Коростеня від надзвичайних ситуацій на 2017-2021 роки, затвердженої рішенням 11 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 22.12.2016 року № 503 зі змінами передбачено 2392,5 тис.грн., що на 2,7 % або на 61,9 тис.грн. більше видатків 2020 року, в т.ч.

На утримання міського *історичного комплексу "Склея"* буде спрямовано 473,0 тис.грн., що на 4 % або на 19,4 тис.грн. менше показника 2020 року.

На виплату заробітної плати з нарахуваннями спрямовується 237,4 тис.грн., що на 0,5 % або на 1,2 тис.грн. більше показника 2020 року.

Потреба на заробітну плату з нарахуваннями забезпечена в повному обсязі.

Передбачено асигнування на оплату комунальних послуг та енергоносіїв в сумі 161,1 тис.грн., що складає 100,0 % від потреби.

На інші поточні видатки передбачено 74,5 тис.грн., що на 47,7 тис.грн. менше показника 2020 року.

На утримання *міської комунальної рятувальної служби на воді* спрямовується 1919,5 тис.грн., що на 4,4 % або на 81,3 тис.грн. більше ніж в минулому році.

Кошти спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями 1437,9 тис.грн., на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 44,1 тис.грн., на придбання медикаментів 3,5 тис.грн., на інші поточні видатки 434,0 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Громадський порядок та безпека

На утримання комунальної установи «Служби охорони громадського порядку м. Коростеня «Яструб» передбачено 4790,0 тис.грн. Комунальна установа «Служба охорони громадського порядку міста Коростеня «Яструб» здійснює свою діяльність відповідно до затвердженої комплексної «Програми профілактики злочинності в місті Коростені на 2021-2024 роки» затвердженої рішенням 42 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 08.10.2020 року № 1974, зі змінами .

По загальному фонду відповідно до діючих нормативних актів, регламентуючих умови і розміри оплати праці, на виплату заробітної плати з нарахуваннями, враховуючи підвищення розміру мінімальної зарплати і посадового окладу (тарифної ставки) працівника I тарифного розряду Єдиної тарифної сітки спрямовано 4590,3 тис.грн., що забезпечує виплату заробітної плати працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 34 штатні одиниці в повному обсязі.

На інші поточні видатки передбачено 199,7 тис.грн. Забезпеченість становить 100 %.

Для забезпечення функціонування установи передбачається залучення коштів спеціального фонду в сумі 105,0 тис.грн., із яких направляється на придбання предметів, матеріалів, обладнання та інвентарю – 14,0 тис.грн., на придбання медикаментів та перев'язувальних матеріалів – 3,0 тис.грн., на оплату послуг (крім комунальних) – 23,1 тис.грн. та на оплату енергоносіїв та комунальних послуг 64,9 тис.грн., що забезпечує потребу установи по діючих тарифах в повному обсязі.

Охорона навколишнього природного середовища

На виконання «Екологічної програми Коростенської МТГ на 2019-2022 роки», затвердженої рішенням 29 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 21.02.2019 року № 1376, зі змінами, передбачено 350,0 тис. грн. Кошти будуть спрямовані на придбання контейнерів для збору твердих побутових відходів – 350,0 тис.грн.

Засоби масової інформації

На фінансову підтримку комунального підприємства Творче об'єднання «Коростеньмедіа» передбачено 3861,0 тис.грн., що на 315,3 тис.грн. або на 8,8% більше, ніж у 2020 році.

Комунальне підприємство здійснює свою діяльність відповідно до затвердженої міської «Програми підтримки і розвитку засобів масової інформації комунальної форми власності Коростенської міської ради на 2020-2022 роки», затвердженої рішенням 35 сесії VII скликання Коростенської міської ради від 28.11.2019 року № 1657. Видатки спрямовуються на виплату заробітної плати з нарахуваннями працівникам згідно затвердженого штатного розпису на 31,5 штатну одиницю.

Обслуговування місцевого боргу

Згідно договору підписаного 25.10.2016 року № ESC 11/15 між Коростенською міською радою та Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) на впровадження заходів проекту «Термосанація будівлі Центру розвитку дитини № 18 м. Коростеня (капремонт) за адресою: м. Коростень, вул. Мануїльського,1» крім погашення основної суми боргу міський бюджет протягом 5-ти років повинен передбачати в бюджеті міста кошти на обслуговування боргу, сума на 2021 рік становить 25,0 тис.грн.

Кредитування

В 2021 році на виконання «Програми забезпечення молодих сімей та одиноких молодих громадян житлом в м. Коростені на 2021-2024 роки», затвердженої рішенням 3 сесії VIII скликання Коростенської міської ради від 24.12.2020 року планується надання пільгових довгострокових кредитів молодим сім'ям та одиноким молодим громадянам на будівництво/ придбання житла в сумі 16,161 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету.

Протягом 2021 року планується повернення частини раніше виданих кредитів в сумі 15,980 тис.грн. та відсотків до спеціального фонду бюджету за користування такими кредитами в сумі 1,151 тис.грн.

Видатки на здійснення витрат, пов'язаних з наданням та обслуговуванням пільгових довгострокових кредитів, наданих громадянам на будівництво /реконструкцію/ придбання житла становлять 0,970 тис.грн., за рахунок спеціального фонду бюджету.

Резервний фонд

Згідно зі статтею 24 Бюджетного кодексу України в бюджеті міста Коростеня передбачено утворення резервного фонду бюджету в сумі 3531,4 тис.грн., що становить 0,6 відсотка від очікуваних видатків загального фонду бюджету Коростенської МТГ на 2021 рік, для здійснення протягом року непередбачених видатків, що не мають постійного характеру і не могли бути передбачені при складанні проекту бюджету.

Фінансування

Профіцит за загальним фондом бюджету у сумі 8957,374 тис.грн., напрямом використання якого визначено передачу коштів із загального фонду бюджету до бюджету розвитку (спеціального фонду).

Дефіцит спеціального фонду бюджету в цілому у сумі 8488,774 тис.грн., з них:

- дефіцит спеціального фонду бюджету у сумі 8957,374 тис.грн. джерелом покриття якого визначено:

- надходження коштів із загального фонду до бюджету розвитку (спеціального фонду) у сумі 8957,374 тис.грн.

- профіцит спеціального фонду бюджету у сумі 468,6 тис.грн. (погашення місцевого боргу по кредиту Північної Екологічної Фінансової Корпорації НЕФКО»).

Місцевий борг

Протягом 2021 року планується погашення місцевого боргу у сумі 468,6 тис.грн. за позикою, наданою Північною Екологічною Фінансовою Корпорацією (НЕФКО) на виконання проекту «Термосанація будівлі Центру розвитку дитини № 18 м. Коростеня (капремонт) за адресою: м. Коростень, вул. Мануїльського,1». Станом на 31 грудня 2021 року місцевий борг становитиме 0 тис. грн.

**В.о. начальника
фінансового управління**

Оксана МЕЛЬНИЧЕНКО